

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL

I. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

En 2019 el **presupuesto pagado** de **Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional** (FIDENA) fue de 244,357.4 miles de pesos, superior en 7.6% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales (7.2%) y Servicios Generales (9.2%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado registró un aumento de 7.6% con relación al presupuesto aprobado, a consecuencia de las mayores erogaciones en servicios personales y gasto de operación. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** resultó un mayor gasto pagado de 7.2% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - ❖ Los pagos por concepto de remuneraciones por la actualización del tabulador de sueldos y salarios con curva salarial del sector central aplicable a los puestos de mando, de enlace y personal operativo; además por el pago del Aguinaldo o Gratificación de fin de año correspondiente al ejercicio fiscal de 2019, prestación otorgada al personal que labora en el FIDENA .
- En el rubro de **Gasto de Operación** el presupuesto pagado fue mayor en 8.4%. en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 7.2%, con relación al presupuesto aprobado, debido en gran medida a las menores adquisiciones de materias oficina, materiales de administración, materiales de construcción, refacciones y accesorios menores.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue superior en 9.2% respecto al presupuesto aprobado, lo que se explica primordialmente por el incremento en la demanda de los cursos de actualización, lo que generó gastos adicionales a los programados para cubrir la impartición de dichos cursos.
- En **Subsidios** no fueron presupuestados originalmente recursos.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 100.0% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente por las retenciones realizadas a terceros y al Impuesto al sobre la Renta y Cuotas del Instituto Mexicano del Seguro Social que quedaron pendientes de enterar al cierre del ejercicio.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos originalmente. .
 - ❖ En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Subsidios y Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En el rubro **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

Durante 2019 FIDENA ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: *Desarrollo Económico* y *Gobierno*. La primera comprende la **función de Transporte** y la segunda considera la **función de Coordinación de la Política de Gobierno**.

- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 98.5% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado mayor en 7.8% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de FIDENA.
 - ❖ A través de la **función de Transporte** se observó un gasto pagado mayor en 7.8% respecto del presupuesto aprobado.
 - Mediante esta función el FIDENA proporciona un sistema educativo de clase mundial, dedicado a la formación y entrenamiento de la gente de mar y a la especialización de profesionistas del ámbito marítimo-portuario, a través de:
 - La Formación, en donde se imparten las Licenciaturas de Piloto Naval y Maquinista Naval. La duración de las licenciaturas es de cuatro años divididos en ocho semestres, en los que los estudiantes adquieren las aptitudes agrupadas en siete funciones especificadas en las normas de competencia.
 - La Actualización y Posgrado, está dirigida a todas las categorías de Oficiales de Puente y Oficiales de Máquinas, en donde a través de cursos, son entrenados y especializados para el desempeño de sus tareas, cometidos y responsabilidades que se requiere a bordo de los buques mercantes, que en la mayoría de los casos sirven para obtener ascensos y certificados de competencia especiales que son

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2019

emitidos por la Dirección General de Marina Mercante. La duración de los cursos varía dependiendo el número de horas, categoría y/o especialización.

- La capacitación, se cubre a través de cursos que se imparten en las Escuelas Náuticas Mercantes y un Centro de Educación Náutica de Campeche al personal subalterno de la Marina Mercante Nacional, tanto para buques de altura como para las embarcaciones del Off Shore. Estos cursos están reglamentados y son obligatorios para obtener la Libreta de Mar y Certificados de Competencia según la categoría que corresponda.
 - La especialización de profesionistas, se forman y se entrenan a profesionistas para crear, implementar y dirigir proyectos a nivel de alta gerencia a través de la Maestría en Ciencias de Administración Navieras y Portuarias.
- La **finalidad Gobierno** concentró el 1.5%, del presupuesto pagado de la Entidad y registró un menor gasto pagado 2.0% respecto al presupuesto aprobado.
- ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se observó un gasto pagado menor de 2.0% respecto al presupuesto aprobado.
- Mediante esta función FIDENA concentró el 1.5% del presupuesto pagado de la entidad y registró un gasto pagado 2.0% menor respecto del presupuesto aprobado, para cubrir los costos de las plazas para el Órgano Interno de Control (OIC) del Fideicomiso.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

En cumplimiento con lo dispuesto en el Artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa que en el ejercicio 2019 FIDENA realizó la formalización de 4 contratos con cargo a la Partida 12101 "Honorarios"..

CONTRATACIONES POR HONORARIOS FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		4	900,217
J4V	Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional	4	900,217

FUENTE: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el artículo 16, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL
(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Director General	1,958,669	1,958,669	98,557	91,884	91,884
Subdirector de Área	764,802	764,802	33,040	37,244	37,244
Jefe de Departamento	656,557	656,557	33,280	31,118	31,118
Director de Plantel	910,114	910,114	39,495	43,614	43,614
Subdirector de Plantel	575,927	575,927	23,503	27,124	27,124
Jefe de Departamento	388,734	388,734	19,413	20,391	20,391
Jefe de Departamento	505,199	505,199	19,289	24,983	24,983
Jefe de Departamento	443,157	443,157	19,572	21,735	21,735
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Confianza	384,947	50,982	42,771	6,415	10608

1/ Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

2/ Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

FUENTE: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional